

NR 86/18/KRE

**Rada Gminy
Sitkówka-Nowiny**

**Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sitkówka-Nowiny
z dnia 13.06.2018 roku w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi
Gminy Sitkówka-Nowiny**

Zgodnie z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 roku , poz. 2077) Wójt Gminy Sitkówka-Nowiny przedstawia sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy za 2017 rok.

Komisja Rewizyjna po szczegółowej analizie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy wraz z Uchwałą Nr 2832/2018 II Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 13 kwiecień 2018 rok w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Sitkówka – Nowiny za 2017 rok , sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego, informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Sitkówka-Nowiny i przeprowadzeniu kontroli gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego za 2017 rok wnioskuje do Rady Gminy Sitkówka-Nowiny o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Sitkówka-Nowiny z tytułu wykonania budżetu za 2017 rok.

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z wykonaniem budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2017 rok i przeprowadzeniu kontroli oceniła jego realizację następująco:

Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie danych z ewidencji księgowej budżetu.

Budżet Gminy Sitkówka-Nowiny uchwalony został w dniu 28 grudnia 2016 r. uchwałą Nr RG - XXV/295/16 Rady Gminy Sitkówka-Nowiny i określał:

1. planowane dochody w wysokości 54 347 528,00 zł, z tego:
 - dochody bieżące 49 828 683,00 zł
 - dochody majątkowe 4 518 845,00 zł
2. planowane wydatki w wysokości 63 476 528,00 zł, z tego:

- wydatki bieżące 43 289 278,60 zł
- wydatki majątkowe 20 187 249,40 zł

W wyniku wprowadzonych zmian na dzień 31.12.2017 r. budżet zamknął się następującymi kwotami:

- dochody: plan 58 104 999,71 zł, wykonanie 57 665 905,50 zł, co stanowi 99,24 %
- wydatki: plan 73 895 726,03 zł, wykonanie 71 302 076,01 zł, co stanowi 96,49 %, w tym wydatki, które nie wygasają wraz z upływem roku budżetowego 2017 – 8 510 704,85 zł.

Realizacja budżetu przedstawia się następująco:

I. DOCHODY:

Wykonane dochody na dzień 31 grudnia 2017 r. w łącznej kwocie 57 665 905,50 zł, stanowiły dochody bieżące w kwocie 54 519 898,50 zł i dochody majątkowe w kwocie 3 146 007,00 zł. Dochody bieżące zostały zrealizowane w **100,47%**, natomiast majątkowe w **81,90%**.

Dochody są realizowane przez gminne jednostki budżetowe. Realizacja dochodów w 2017 roku przez poszczególne jednostki przedstawia się następująco:

Nazwa jednostki	Plan	Wykonanie
Urząd Gminy w Sitkówce-Nowinach	56 793 649,32	56 187 594,43
GOPS w Sitkówce-Nowinach	56 041,39	52 096,75
Centrum Usług Wspólnych w Nowinach	192 500,00	195 842,63
Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach	490 100,00	562 779,50
Szkoła Podstawowa w Nowinach	138 500,00	153 011,93
Zespół Placówek Integracyjnych w Kowali	31 850,00	34 297,07
Zespół Placówek Oświatowych w Bolechowicach	32 600,00	59 251,70
Przedszkole Samorządowe w Nowinach	319 659,00	389 861,33
Żłobek Gminny w Nowinach	50 100,00	31 170,16
Ogółem:	58 104 999,71	57 665 905,50

Jak wynika z powyższego zestawienia największe dochody uzyskuje Urząd Gminy. Dochody zrealizowane przez Urząd Gminy wynoszą 56 187 594,43 zł, co stanowi 97,44% dochodów wykonanych ogółem. Na podstawie powyższych danych należy stwierdzić, że dochody uzyskane przez inne jednostki budżetowe mają nieznaczny wpływ na realizację przyjętych zadań do budżetu.

II. WYDATKI

Plan wydatków na dzień 31.12.2017 r. wynosił 73 895 726,03 zł. Wydatki wykonane w 2017 roku wynoszą 71 302 076,01 zł, co stanowi 96,49% wydatków planowanych.

Na wydatki ogółem składają się: wydatki bieżące plan 45 013 507,56 zł, wykonanie 43 444 519,46 zł, co stanowi 96,51% planu i wydatki majątkowe plan 28 882 218,47 zł, wykonanie 27 857 556,55 zł (w tym wydatki, które nie wygasają wraz z upływem roku budżetowego 2017 – 8 510 704,85 zł), co stanowi 96,45% planu.

Realizacja wydatków w 2017 roku przez poszczególne jednostki przedstawia się następująco:

Nazwa jednostki	Plan	Wykonanie
Urząd Gminy w Sitkówce-Nowinach	45 314 194,74	43 545 413,59
GOPS w Sitkówce-Nowinach	9 816 610,00	9 685 784,18
Centrum Usług Wspólnych w Nowinach	1 535 000,00	1 471 059,90
Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach	5 037 927,37	4 827 986,94
Szkoła Podstawowa w Nowinach	5 060 258,21	4 977 493,86
Zespół Placówek Integracyjnych w Kowali	1 974 736,96	1 844 826,65
Zespół Placówek Oświatowych w Bolechowicach	1 927 920,25	1 884 114,13
Przedszkole Samorządowe w Nowinach	2 934 816,00	2 858 185,84
Żłobek Gminny w Nowinach	294 262,50	207 210,92
Ogółem:	73 895 726,03	71 302 076,01

1. Wydatki wykonane przez jednostkę – Urząd Gminy.

Plan wydatków na dzień 31.12.2017 r. wynosił 45 314 194,74 zł. Wydatki wykonane wynoszą 43 545 413,59 zł (w tym wydatki niewygasające 8 510 704,85 zł), co stanowi 96,10% wydatków planowanych.

Na wydatki ogółem składają się: wydatki bieżące plan – 16 498 676,27 zł, wykonanie – 15 745 191,44 zł, co stanowi 95,43% planu.

Wydatki majątkowe plan – 28 815 518,47 zł, wykonanie – 27 800 222,15 zł, co stanowi - 96,48% planu (w tym wydatki niewygasające 8 510 704,85 zł).

2. Wydatki wykonane przez jednostkę - Szkołę Podstawową w Nowinach.

Szkoła Podstawowa w Nowinach w 2017 roku zrealizowała wydatki w kwocie 4 977 493,86 zł, przy planie 5 060 258,21 zł tj. w 98,36 %.

Wykonanie wydatków bieżących na dzień 31.12.2017 r. wyniosło 4 977 493,86 zł. Szkoła Podstawowa w Nowinach w 2017 roku nie poniosła wydatków majątkowych.

Na dzień 31.12.2017 r. jednostka nie miała zaległości oraz zobowiązań wymagalnych.

3. Wydatki wykonane przez jednostkę - Zespół Placówek Integracyjnych w Kowali.

Zespół Placówek Integracyjnych w Kowali w 2017 roku zrealizował wydatki w kwocie 1 844 826,65 zł, przy planie 1 974 736,96 zł tj. w 93,42% .

Wykonanie wydatków bieżących na dzień 31.12.2017 r. wyniosło 1 844 826,65 zł.

Zespół Placówek Integracyjnych w Kowali na dzień 31.12.2017 r. nie posiadał, zaległości oraz zobowiązań wymagalnych.

4. Wydatki wykonane przez jednostkę - Zespół Placówek Oświatowych w Bolechowicach.

Zespół Placówek Oświatowych w Bolechowicach w 2017 roku realizował tylko wydatki bieżące, które wykonano w 97,73%.

Wykonanie wydatków bieżących na dzień 31.12.2017 r. wyniosło 1 884 114,13 zł, przy planie 1 927 920,25 zł

Zespół Placówek Oświatowych w Bolechowicach na dzień 31.12.2017 r. nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

5. Wydatki wykonane przez jednostkę - Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach.

Zespół Szkół ponadpodstawowych w 2017 roku zrealizował wydatki w kwocie 4 827 986,94 zł, przy planie 5 037 927,37 zł tj. w 95,83%.

Wykonanie wydatków bieżących na dzień 31.12.2017 r. wyniosło 4 802 938,26 zł.

Zespół Szkół Ponadpodstawowych na dzień 31.12.2017 r. nie posiadał zaległości oraz zobowiązań wymagalnych.

6. Wydatki wykonane przez jednostkę - Przedszkole Samorządowe w Nowinach.

Przedszkole Samorządowe w Nowinach w 2017 roku zrealizowało wydatki w kwocie 2 858 185,84 zł, przy planie 2 934 816,00 zł tj. w 97,39%.

Wykonanie wydatków bieżących na dzień 31.12.2017 r. wyniosło 2 858 185,84 zł.

Jednostka na dzień 31.12.2017 r. nie posiadała zaległości i zobowiązań wymagalnych.

7. Wydatki wykonane przez jednostkę – Centrum Usług Wspólnych w Nowinach.

Centrum Usług Wspólnych w Nowinach w 2017 roku zrealizowało wydatki w kwocie 1 471 059,90 zł, przy planie 1 535 000,00 zł tj. w 95,83 %.

Wykonanie wydatków bieżących Centrum Usług Wspólnych w Nowinach na dzień 31.12.2017 r. wyniosło 1 457 574,18 zł

Centrum Usług Wspólnych w Nowinach na dzień 31.12.2017 r. nie miało zaległości oraz zobowiązań wymagalnych.

9. Wydatki wykonane przez jednostkę – Żłobek Gminny w Nowinach.

Żłobek Gminny w Nowinach w 2017 roku zrealizował wydatki w kwocie 207 210,92 zł, przy planie 294 262,50 zł tj. w 70,42%.

Wykonanie wydatków bieżących Żłobka Gminnego w Nowinach na dzień 31.12.2017 r. wyniosło 188 410,92 zł

Żłobek Gminny w Nowinach na dzień 31.12.2017 r. nie miało zaległości i zobowiązań wymagalnych.

9. Wydatki wykonane przez jednostkę - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sitkówce - Nowinach.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sitkówce - Nowinach w 2017 roku zrealizował wydatki w kwocie 9 685 784,18 zł, przy planie 9 816 610,00 zł tj. w 98,67 %.

Wydatki z zakresu Pomocy Społecznej, obejmowały:

	Plan Budżetu	Wykonanie	Wykonanie Planu
Zadania zlecone	7 303 192,00	7 271 387,48	99,56 %
Zadania własne	2 488 918,00	2 392 506,13	96,13 %
w tym:			
zadania własne	844 216,00	795 915,13	94,28 %
dotowane z budżetu państwa			
Projekt „Praca popłaca”	24 500,00	21 890,57	89,35 %

III ZAKŁAD BUDŻETOWY

Funkcjonujący zakład budżetowy rozlicza się z budżetem Gminy wynikiem finansowym. Ponieważ uzyskiwane przychody nie pokrywają kosztów ich działalności zakład otrzymuje dotację przedmiotową.

Informacja o zakładzie budżetowym została sporządzona na podstawie złożonych sprawozdań.

1. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej.

Przychody zaplanowane w wysokości 3 569 150,00 zł wykonano na kwotę 3 873 199,55 zł. co stanowi 108,52 % . Głównym źródłem przychodów były wpływy z usług. Na plan roczny 2 187 786,00 zł wykonano 1 962 760,92 zł tj. 89,71% planu.

Ponad planowe przychody uzyskano z tytułu odsetek od nieterminowych płatności, tj. plan roczny wynosił 100 000,00 zł, a wykonanie 78 955,96 zł. Pozostałe przychody to wpływy z różnych opłat w kwocie 10 841,38 zł, wpływy z najmu, dzierżawy 3 222,96 zł i różne

dochody w kwocie 448,00 zł. Zakład otrzymał dotacje przedmiotowe w kwocie 867 140,00 zł, z czego po rozliczeniu dokonał zwrotu w 2018 r w kwocie 38 867,34 zł.

Plan kosztów na 2017 rok wynosił 3 501 644,00 zł a wykonanie 3 410 397,73 zł.

Znaczną grupę kosztów stanowią pochodne i wynagrodzenia na co wydatkowano 1 406 954,52 zł oraz zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 687 070,17 zł i zakup usług pozostałych 439 606,39 zł. oraz zakup energii 163 335,96 zł.

Na dzień 31.12.2017 roku ZGKiM posiadał należności w kwocie 1 253 124,60 zł, z czego w sprawozdaniu RB-N wykazano jako należności wymagalne w kwocie 773 228,15 zł. ZGKiM nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

IV WYNIK BUDŻETU

Uchwała budżetowa po zmianach przewidywała deficyt w kwocie 15 790 726,32 zł.

Źródłem pokrycia tego deficytu planowano;

- zaciągnięte kredyty w kwocie 13 609 000,00 zł

- wolne środki pieniężne w kwocie 2 181 726,32 zł.

Ostatecznie budżet 2017 roku zamknął się deficytem w kwocie 13 636 170,51 zł.

Dochody zostały wykonane w 99,24% .

Wydatki zostały wykonane w 96,49 %, czyli w kwocie niższej o 2 593 650,02 zł, niż planowano. W przypadku wydatków bieżących wykonano 96,51% planowanych wydatków.

Szczególnie pozytywnie należy oceniać zaoszczędzenie kwoty 1 568 988,10 zł, przy realizacji wydatków bieżących.

Należy pokreślić, że wydatki majątkowe w 2017 r. wykonano w kwocie 27 857 556,55 zł natomiast w 2016r. wyniosły 5 965 842,14 zł.

Na dzień 31.12.2017 roku Gmina posiadała zadłużenie w kwocie 17 578 251,72 zł, z tytułu zaciągniętych kredytów tj w:

- PKO BP S.A.,- 3 969 251,72 zł.
- Bank Spółdzielczy w Kielcach – 13 609 000,00 zł ,

co stanowi 30,48 % wykonanych dochodów.

Gmina udzieliła pożyczki długoterminowej w kwocie 242 706,00 zł. dla Stowarzyszenia „Między Rajem a Piekłem” na realizację projektu pn. „Poprawa stanu infrastruktury sportowo-rekreacyjnej przy placówkach szkolnych w msc. Bolechowice i Nowiny w gminie Sitkówka-Nowiny”

Gmina nie udzielała poręczeń. Nie dokonywano wypłat z tytułu poręczeń i gwarancji, ponieważ Gmina nie posiada takich zobowiązań.

Nie dokonywano zakupu i objęcia akcji i udziałów oraz wniesienia wkładów do spółek prawa handlowego.

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2017 r na rachunkach bankowych budżetu Gminy wynosił 13 517 989,59 zł, w tym stan środków niewygasających 8 510 704,85 zł, środki z tytułu subwencji oświatowej przekazane w grudniu 2017 roku na styczeń 2018 roku w kwocie 655 816,00 zł, środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym 17 683,42 zł. W sprawozdaniu RB-N wykazano należności wymagalne z tyt. nie zwróconej dotacji w określonym terminie w kwocie 8 908,82 zł.

WNIOSEK KOŃCOWY

Przedstawione sprawozdanie spełnia w opinii Komisji Rewizyjnej wymogi w aspekcie formalno - rachunkowym.

Realizacja dochodów jest prawidłowa.

Zaplanowane na poziomie 58 104 999,71 zł dochody budżetu gminy zrealizowano w kwocie 57 665 905,50 zł, co stanowi 99,24% w stosunku do dochodów planowanych. Dochody budżetowe w poszczególnych działach zrealizowano na poziomie zróżnicowanym w stosunku do ogólnego wskaźnika.

Dochody Gminy Sitkówka – Nowiny wykazują tendencję zwyżkową – dochody 2017 roku w porównaniu z 2016 rokiem wzrosły o 10,1%, a w stosunku do roku 2015 o 23,6%.

Jeżeli chodzi o dochody bieżące wzrost odnotowano głównie we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, z subwencji ogólnej oraz podatku od nieruchomości, co widać w załączonym zestawieniu.

Dochody majątkowe w 2017 roku wzrosły w porównaniu z 2016 rokiem o **129,8%**, w tym głównie z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (dotacje na realizację zadań finansowanych z e środków z UE) – w kwocie **1 519 434,00 zł**:

- „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej poprzez inwestycję w energię pochodzącą ze źródeł energii odnawialnej na terenie Gminy Sitkówka – Nowiny” – **kwota 590 000,00 zł**;
- „Rozbudowa Przedszkola Samorządowego im. Pluszowego Misia w Nowinach” – **kwota 650 000,00 zł**;
- „Sitkówka – Nowiny – Gmina z przyszłością. Rozwój edukacji przedszkolnej” – **kwota 228 233,00 zł**.
- „Rozwój żłobka gminnego w Nowinach poprzez utworzenie nowych miejsc żłobkowych” – **kwota 51 201,00 zł**.

Dochody bieżące na programy, projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy w kwocie **526 266,51 zł**, w tym:

- „Rozwój żłobka gminnego w Nowinach poprzez utworzenie nowych miejsc żłobkowych” – **kwota 289 088,69 zł**;
- „ERASMUS+” – **łączna kwota 172 864,66 zł**;
- „Praca popłaca!” – **kwota 21 890,57 zł**;
- „Program rewitalizacji Gminy Sitkówka – Nowiny na lata 2016-2023” – **kwota 28 692,59 zł**;
- „Jestem kobietą, więc idę. Cytologia” – **kwota 7 200,00zł**;
- „Nowińskie centrum rozwoju” – **kwota 6 530,00 zł**.

Plan wydatków po zmianach ustalony w kwocie 73 895 726,03 zł wykonano w wysokości 71 302 076,01 zł tj 96,49% w stosunku do wydatków planowanych. Wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 27 857 556,55 zł tj 96,45% w stosunku do planu. Wydatki majątkowe w strukturze wydatków ogółem stanowi 39,06%.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z Gmina Sitkówka - Nowiny posiada zobowiązania według tytułów dłużnych w wysokości 17 578 251,72 zł

Szczególnie pozytywnie należy oceniać zaoszczędzenie kwoty 1 568 988,10 zł, przy realizacji wydatków bieżących.

Komisja Rewizyjna chce zwrócić uwagę na wydatki Gminy Sitkówka – Nowiny w 2017 roku które wzrosły znacznie w porównaniu z poprzednimi latami a to za sprawą ogromnych wydatków na inwestycje, które w porównaniu z 2016 r. wzrosły o **367,0%** (w 2016 r. – 5 965 842,14 zł, a w **2017 r. – 27 857 556,55 zł**).

W tym kontekście Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Sitkówka-Nowiny za 2017r., i występuje do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Sitkówka-Nowiny za 2017r.

Edyta Gienza - Przewodnicząca Komisji:

Robert Mularczyk- Członek Komisji:

Marian Wilk - Członek Komisji:

Załącznik:

protokół z głosowania wniosku zawierający wykaz członków komisji i wynik imienny głosowania (za, przeciw, wstrzymujących się).

Protokół
Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Sitkówka–Nowiny
w sprawie głosowania wniosku
o udzielenie absolutorium
Wójtowi Gminy Sitkówka-Nowiny za 2017 rok

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Sitkówka-Nowiny w pełnym składzie:

Edyta Giemza	– przewodnicząca
Robert Mularczyk	– członek
Marian Wilk	– członek

po szczegółowej analizie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy wraz z Uchwałą Nr 2832/2018 II Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 13 kwiecień 2018 rok w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Sitkówka – Nowiny za 2017 rok, sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego, informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Sitkówka-Nowiny i przeprowadzeniu kontroli gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego za 2017 rok, postanowiła na posiedzeniu w dniu 13.06.2018 roku, wystąpić do Rady Gminy Sitkówka-Nowiny **z wnioskiem o udzielenie absolutorium** dla Wójta Gminy Sitkówka-Nowiny za 2017 rok.

Wynik głosowania za udzieleniem absolutorium:

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, w którym brało udział 3 członków Komisji Rewizyjnej przy 100% składzie, głosujących: 3 „za”, 0 głosów „przeciw”, 0 głosów „wstrzymujących się”.

Protokół z głosowania stanowi załącznik do Wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Sitkówka-Nowiny za rok 2017 z dnia 13.06.2018 roku.

Podpisy członków komisji:

Edyta Giemza-Przewodniczący

Robert Mularczyk-Członek

Marian Wilk-Członek.....

Opinia

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sitkówka-Nowiny o wykonaniu budżetu Gminy Sitkówka-Nowiny za 2017 rok

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Sitkówka-Nowiny na posiedzeniach w dniach 21.05.2018r oraz 13.06.2018r. rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy z wykonania budżetu Gminy za 2017 rok, a także wysłuchała ustnych wyjaśnień Pani Zastępcy Skarbnik, a następnie stwierdziła,

co następuje:

1. Wykonane dochody na dzień 31 grudnia 2017 r. w łącznej kwocie 57 665 905,50 zł, stanowiły dochody bieżące w kwocie 54 519 898,50 zł i dochody majątkowe w kwocie 3 146 007,00 zł. Dochody bieżące zostały zrealizowane w 100,47%, natomiast majątkowe w 81,90%.
2. Dochody z tytułu subwencji oświatowej wyniosły - 8 385 199,00 zł.
3. W 2017 roku Gmina otrzymała dotacje w łącznej kwocie - 11 798 182,32 zł, w tym na zadania własne w kwocie - 4 335 536,80 zł, a na zadania zlecone - 7 462 645,52 zł.
4. Dotacje otrzymane z budżetu państwa na zadania zlecone dotyczyły realizacji wyłącznie zadań bieżących zakresu oświaty i wychowania, edukacyjnej opieki wychowawczej, ochrony zdrowia, administracji, rolnictwa i opieki społecznej (w tym na realizację programu 500+ w kwocie 4 938 521,47 zł).
5. Na dzień 31.12.2017 r. Urząd Gminy posiadał należności wymagalne w kwocie 1 805 009,45 zł, w tym: zaległości netto z tytułu podatków i opłat 726 718,89 zł, oraz pozostałe należności z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie, najem, dzierżawę i sprzedaż ratalną mieszkań. Kwota 1 078 290,56 zł to zaległości dotyczące zadań zleconych z opieki społecznej (fundusz alimentacyjny i zaliczka alimentacyjna).
6. W porównaniu do lat ubiegłych obserwujemy spadek kwoty zaległości z tytułu podatków i opłat. Na koniec 2016 roku zaległości netto z tytułu podatków i opłat wynosiły 973 131,18 zł.
7. Plan wydatków na dzień 31.12.2017 r. wynosił 73 895 726,03 zł. Wydatki wykonane w 2017 roku wynoszą 71 302 076,01 zł, co stanowi 96,49% wydatków planowanych. Na wydatki ogółem składają się: wydatki bieżące plan 45 013 507,56 zł, wykonanie

43 444 519,46 zł, co stanowi 96,51% planu i wydatki majątkowe plan 28 882 218,47 zł, wykonanie 27 857 556,55 zł (w tym wydatki, które nie wygasają wraz z upływem roku budżetowego 2017 – 8 510 704,85 zł), co stanowi 96,45% planu.

8. Uchwała budżetowa po zmianach przewidywała deficyt w kwocie 15 790 726,32 zł.
9. Źródłem pokrycia tego deficytu planowano;
 - zaciągnięte kredyty w kwocie 13 609 000,00 zł
 - wolne środki pieniężne w kwocie 2 181 726,32 zł.
10. Ostatecznie budżet 2017 roku zamknął się deficytem w kwocie 13 636 170,51 zł.
11. Na dzień 31.12.2017 roku Gmina posiadała zadłużenie w kwocie 17 578 251,72 zł, z tytułu zaciągniętych kredytów tj w:
 - PKO BP S.A.,- 3 969 251,72 zł.
 - Bank Spółdzielczy w Kielcach – 13 609 000,00 zł ,
12. Gmina udzieliła pożyczki długoterminowej w kwocie 242 706,00 zł. dla Stowarzyszenia „Między Rajem a Piekiełm” na realizację projektu pn. „Poprawa stanu infrastruktury sportowo-rekreacyjnej przy placówkach szkolnych w msc. Bolechowice i Nowiny w gminie Sitkówka-Nowiny”
13. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2017 r na rachunkach bankowych budżetu Gminy wynosił 13 517 989,59 zł, w tym stan środków niewygasających 8 510 704,85 zł, środki z tytułu subwencji oświatowej przekazane w grudniu 2017 roku na styczeń 2018 roku w kwocie 655 816,00 zł, środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym 17 683,42 zł.
14. W sprawozdaniu RB-N wykazano należności wymagalne z tyt. nie zwróconej dotacji w określonym terminie w kwocie 8 908,82 zł.
15. Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu.

WNIOSEK KOŃCOWY

Przedstawione sprawozdanie spełnia w opinii Komisji Rewizyjnej wymogi w aspekcie formalno - rachunkowym.

Realizacja dochodów jest prawidłowa.

Zaplanowane na poziomie 58 104 999,71 zł dochody budżetu gminy zrealizowano w kwocie 57 665 905,50 zł, co stanowi 99,24% w stosunku do dochodów planowanych. Dochody

budżetowe w poszczególnych działach zrealizowano na poziomie zróżnicowanym w stosunku do ogólnego wskaźnika.

Dochody Gminy Sitkówka – Nowiny wykazują tendencję zwyżkową – dochody 2017 roku w porównaniu z 2016 rokiem wzrosły o 10,1%, a w stosunku do roku 2015 o 23,6%.

Jeżeli chodzi o dochody bieżące wzrost odnotowano głównie we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, z subwencji ogólnej oraz podatku od nieruchomości, co widać w załączonym zestawieniu.

Dochody majątkowe w 2017 roku wzrosły w porównaniu z 2016 rokiem o **129,8%**, w tym głównie z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (dotacje na realizację zadań finansowanych z e środków z UE) – w kwocie **1 519 434,00 zł**:

- „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej poprzez inwestycję w energię pochodzącą ze źródeł energii odnawialnej na terenie Gminy Sitkówka – Nowiny” – **kwota 590 000,00 zł**;
- „Rozbudowa Przedszkola Samorządowego im. Pluszowego Misia w Nowinach” – **kwota 650 000,00 zł**;
- „Sitkówka – Nowiny – Gmina z przyszłością. Rozwój edukacji przedszkolnej” – **kwota 228 233,00 zł**.
- „Rozwój żłobka gminnego w Nowinach poprzez utworzenie nowych miejsc żłobkowych” – **kwota 51 201,00 zł**.

Dochody bieżące na programy, projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy w kwocie **526 266,51 zł**, w tym:

- „Rozwój żłobka gminnego w Nowinach poprzez utworzenie nowych miejsc żłobkowych” – **kwota 289 088,69 zł**;
- „ERASMUS+” – **łączna kwota 172 864,66 zł**;
- „Praca popłaca!” – **kwota 21 890,57 zł**;
- „Program rewitalizacji Gminy Sitkówka – Nowiny na lata 2016-2023” – **kwota 28 692,59 zł**;
- „Jestem kobietą, więc idę. Cytologia” – **kwota 7 200,00zł**;
- „Nowińskie centrum rozwoju” – **kwota 6 530,00 zł**.

Plan wydatków po zmianach ustalony w kwocie 73 895 726,03 zł wykonano w wysokości 71 302 076,01 zł tj 96,49% w stosunku do wydatków planowanych. Wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 27 857 556,55 zł tj 96,45% w stosunku do planu. Wydatki majątkowe w strukturze wydatków ogółem stanowi 39,06%.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z Gmina Sitkówka - Nowiny posiada zobowiązania według tytułów dłużnych w wysokości 17 578 251,72 zł

Szczególnie pozytywnie należy oceniać zaoszczędzenie kwoty 1 568 988,10 zł, przy realizacji wydatków bieżących.

Komisja Rewizyjna chce zwrócić uwagę na wydatki Gminy Sitkówka – Nowiny w 2017

roku które wzrosły znacznie w porównaniu z poprzednimi latami a to za sprawą ogromnych wydatków na inwestycje, które w porównaniu z 2016 r. wzrosły o **367,0%** (w 2016 r. – 5 965 842,14 zł, a w **2017 r. – 27 857 556,55 zł**).

W tym kontekście Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Sitkówka-Nowiny za 2017r., i występuje do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Sitkówka-Nowiny za 2017r.

Edyta Gienza - Przewodnicząca Komisji:

Robert Mularczyk- Członek Komisji:

Marian Wilk - Członek Komisji: